

SOFTEXPERT OÜ

2005. a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	SoftExpert OÜ
Äriregistri kood	10976653
Aadress	Kuldnoka 8-29, 10619 Tallinn
Telefon	+372 6115 929
Faks	+372 6115 929
Elektronpost	info@softexpert.ee
Kodulehekül	www.softexpert.ee
Põhitegevusala	erinevad arvutialased tegevused
Majandusaasta algus	01. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Reigo Küngas

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri
---------------------------	--

SISUKORD

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Arvestuspõhimõtete selgitused ja lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused ja arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2. Müügitulu	16
Lisa 3. Põhivara	16
Lisa 4. Kapitalirent	17
Lisa 5. Kasutusrent	17
Lisa 6. Võlakohustused ja mitmesugused võlad	18
Lisa 7. Maksud	18
Lisa 8. Võlgnevus töövõtjatele	18
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Osanike nimekiri	22

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

SoftExpert OÜ majandustegevus algas 2003.a. viimases kvartalis. Firma, osakapitali suurusega 40 000.- krooni, kanti äriregistrisse 08.oktoobril 2003, registrinumbriga 10976653. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on veebipõhise kasutajaliidesega originaaltarkvara loomine, arendus ja hooldus, samuti serverihooldus ja IT-alane nõustamine.

Eelmise aastal püstitatud eesmärkidest täideti peaaegu täies mahus vaid käibe kasvatamise prognoos. Kuna Eesti tööturul on raskenenud firma vajadustele vastavate töötajate leidmine korregeerisime oma eesmärgi ja ei püüelnud niivõrd kliendibaasi suurendamise ja uute töötajate värbamisele, vaid keskendusime olemasolevatele suurematele klientidele ja nende vajadustele püüdes samal ajal tõsta olemasolevate töötajate efektiivsust.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas SoftExpert OÜ müügitulu 1 622 718 .- krooni. Müügitulust moodustasid 50% arendusteenused ja 50% hooldus- ning konsultatsiooniteenuste müük. Teenuste müük toimus enamuses Eesti turul, teenuste eksport moodustas 3% 2005.a. müügitulust.

Majandusaasta tegevuskulud olid 507 010.- krooni. SoftExpert OÜ brutokasumiks kujunes 418 552.- krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (tuh kr)	1623	1591
Tulu kasv	2%	-
Brutokasumi määr %	26%	50%
Puhaskasum (tuh kr)	234	753
Kasumi kasv	-69%	-
Puhasrentaablus	14%	47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,45	3,40
ROA	28%	63%
ROE	44%	86%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/ müügitulu 2004 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004)/ puhaskasum 2004 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil ei olnud vajadust investeerida materiaalsesse põhivarasse.

Personal

Töötajate arv 2005. aasta alguses oli 6 ning aasta lõpuks 3 töötajat.

Töötajate töötasude üldsumma moodustas 374 310.- krooni. Juhatuse esimehe ning ühe liikme töötasu oli 2005.a. 118 tuhat krooni, ülejäänud 2 liiget töötasu ei saanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

SoftExpert OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on hoida ja kasvatada firma käivet.

Teenused, millele peamiselt keskendutakse, on veebipõhise kasutajaliidesega originaaltarkvara loomine ning serverite- ja tarkvaraholdusteenused. Prognoositav käibe kasv on 5-10%.

Ursula Altmets	juhatuse esimees	
Reigo Küngas	juhatuse liige	
Janek Hiis	juhatuse liige	
Martin Kiilo	juhatuse liige	

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 19 esitatud SoftExpert OÜ 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt SoftExpert OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20. mai 2006.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- SoftExpert OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Ursula Altmets	juhatuse esimees	
Reigo Küngas	juhatuse liige	
Janek Hiis	juhatuse liige	
Martin Kiilo	juhatuse liige	

RAAMATUPIDAMISBILANSS

(Eesti kroonides)

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA (VARA)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		295 285	659 636
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu		229 097	110 562
Muud lühiajalised nõuded		1 088	0
Ettemaksed teenuste eest		15 591	14 520
Kokku		245 776	125 082
Käibevara kokku		541 061	784 718
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		280 419	398 178
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		0	14 487
Kokku	3	280 419	412 665
Põhivara kokku		280 419	412 665
AKTIVA (VARA) KOKKU		821 480	1 197 383

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)
(Eesti kroonides)

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	48 113	138 826
Kokku		48 113	138 826
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		9 706	25 155
Võlad töövõtjatele		24 378	20 563
Maksuvõlad	7	138 156	44 468
Muud võlad		0	1 472
Kokku		172 240	91 658
Lühiajalised kohustused kokku		220 353	230 484
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendikohustused	6	70 619	85 807
Pikaajalised kohustused kokku		70 619	85 807
Kohustused kokku		290 972	316 291
Omakapital aktsiaseltsis			
Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		252 549	83 599
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		233 959	753 493
Omakapital aktsiaseltsis kokku		530 508	881 092
KOKKU PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		821 480	1 197 383

KASUMIARUANNE

(Eesti kroonides)

	Lis a	2005	2004
Müügitulu	2	1 622 718	1 590 521
Muud äritulud		0	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3 000	186
Muud tegevuskulud		579 037	364 646
Tööjõu kulud			
- palgakulu		361 349	255 683
- sotsiaalmaksud		121 041	85 665
Tööjõu kulud kokku		482 390	341 348
Põhivara kulum	3	93 744	63 817
Muud ärikulud		36 487	26 312
Ärikasum (-kahjum)		428 060	794 212
Finantstulud ja -kulud			
- intressikulud	4	9 749	0
- muud finantstulud ja -kulud		241	-6 005
Kokku finantstulud ja -kulud		-9 508	-6 005
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		418 552	788 207
Tulumaks		184 593	34 714
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		233 959	753 493

RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	Lisa	2005	2004
Puhaskasum (kahjum)		233 959	753 493
Mahakantud põhivara jääkväärtus	3	38 502	
Amortisatsioon	3	93 744	63 817
KOKKU:		366 205	817 310
<i>Korrigeeringud (suurenemine / vähenemine):</i>			
Nõuded ostjate vastu (-/+)		-118 535	-39 703
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (-/+)		-2 159	-14 520
Võlgnevus hankijatele (+/-)		-15 449	23 190
Maksuvõlad (+/-)	7	93 688	28 036
Muud võlad (+/-)	8	2 344	20 124
KOKKU:		-40 111	17 127
KOKKU RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST		326 094	834 437
RAHAVOOG INVESTEERIMISEST			
Antud laenud		-33 000	-30 000
Laenude tagastus		33 000	30 000
Põhivara soetamine	3	0	-75 251
KOKKU RAHAVOOG INVESTEERIMISEST		0	-75 251
RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST			
Makstud kapitalirendi maksed		-105 902	-151 554
Makstud dividende		-584 543	-98 800
KOKKU RAHAVOOG FINANTSEERIMISEST		-690 445	-250 354
KOKKU ARUANDEAASTA RAHAVOOG		-364 351	508 832
Raha ja pangakontod perioodi alguses		659 636	150 804
Raha ja pangakontod perioodi lõpus		295 285	659 636
Muutus		-364 351	508 832

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	2005	2004
Osakapital perioodi alguseks	40 000	40 000
Osakapital perioodi lõpuks	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital aasta alguseks	4 000	0
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0	4 000
Kohustuslik reservkapital aasta lõpuks	4 000	4 000
Jaotamata kasum (-kahjum) perioodi alguseks	837 092	186 399
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	0	-4 000
Makstud dividendideks	-584 543	-98 800
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	233 959	753 493
Jaotamata kasum (-kahjum) aasta lõpuks	486 508	837 092
Omakapital aasta lõpuks	530 508	881 092

ARVESTUSPÕHIMÕTETE SELGITUSED JA LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

SoftExpert OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

SoftExpert OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20 000.- krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

- masinad ja seadmed 33% aastas;
- muu materiaalne põhivara 33% aastas.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäär, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul, kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ning immateriaalne põhivara amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul. Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Potentsiaalne vara

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarede ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Müügitulu

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinnast, millest on lahutatud käibemaks.

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Kokku põhitegevusest

2005	2004
1 622 718	1 590 521

Lisa 3. Põhivara

	Arvutid ja serverid	Autod	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus				
Saldo 01. jaanuaril 2005	84 366	376 187	17387	477 940
Soetamine	0	0	0	0
Mahakandmine	28 288	0	17387	45 675
Saldo 31. detsembril 2005	56 078	376 187	0	432 265
Akumuleeritud kulum				
Saldo 01. jaanuaril 2005	24 235	38 140	2 900	65 275
Majandusaasta kulum	18 504	75 240	0	93 744
Maha kantud põhivara kulum	4 273		2 900	7 173
Saldo 31. detsembril 2005	38 466	113 380	0	151 846
Jääkväärtus				
Saldo 01. jaanuaril 2005	60 131	338 047	14 487	412 665
Saldo 31. detsembril 2005	17 612	262 807	0	280 419

2005.a. 1. jaanuarist tõsteti põhivara piir 20000.- kroonini, eelnevatel aastatel kajastati põhivarana neid varaobjekte, mille soetusmaksumus ületas 10 000.- krooni. Sellega seoses kanti 2005.a. kulusse eelnevatel aastatel soetatud põhivara, mille soetusmaksumus jäi alla 20 000.- krooni.

Lisa 4. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud varad:

		Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus		
31.12.2004		376 187
31.12.2005		376 187
Akumuleeritud kulum	31.12.2004	38 140
	31.12.2005	113 380
Aruandeperioodi kulum	2004	
	2005	38 140
		75 240

Kapitalirendikohustustelt kajastatud aruandeperioodi intressikulu oli 9 749 krooni.
Kapitalirendivõlgnevused ja intressimäärad vt. Lisa 6.

Lisa 5. Kasutusrent

Kasutusrendile võetud vara rendimaksed

	Kontor	Masinad ja seadmed
Kajastatud rendimaksed 2005	98 243	105 902
Eeldatavad rendimaksed 2006 (mittekatkestatavad lepingud)	105 925	48 113

Lisa 6. Võlakohustused ja mitmesugused võlad

	Saldo 31.12.2005	2006. a. osa	Pikaajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
<i>Võlakohustused</i>					
Kapitalirendivõlg (põhiosa)	118 732	48 113	70 619	2006 – 2008	5,9%
<i>Kokku võlakohustused</i>	<u>118 732</u>	<u>48 113</u>	<u>70 619</u>		

Lisa 7. Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		105 325		1 405
Käibemaks		12 992		19 810
Üksikisiku tulumaks		6 112		7 764
Sotsiaalmaks		12 287		14 407
Töötuskindlustusmaks		487		581
Pensioniamet				
Kogumispension		513		495
Maksuintressid		440		6
Kokku		138 156		44 468

Lisa 8. Võlgnevus töövõtjatele

Bilansikirje *Võlad töövõtjatele* koosneb puhkusetasukohustusest 24 378 krooni, millest 6 035 krooni moodustab arvestuslik sotsiaalmaksukohustus ning 55 krooni arvestuslik töötuskindlustusmakse kohustus.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütär- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osäühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole 2005.a. toimunud tehinguid seotud osapooltega.

Info juhatuse liikmetele makstud summade kohta on toodud tegevusaruandes.

Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 486 508.- krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 111 897.- krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 374 611.- krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Ursula Altmets	juhatuse esimees	 20. mai 2006
Reigo Küngas	juhatuse liige	 20. mai 2006
Janek Hiis	juhatuse liige	 20. mai 2006
Martin Kiilo	juhatuse liige	 20. mai 2006

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

2005. aasta puhaskasum 233 959

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 486 508

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks 372 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: 114 508

Ursula Altmets juhatusesimees 23. mai 2006

Reigo Küngas juhatuseliige 23. mai 2006

Janek Hiis juhatuseliige 23. mai 2006

Martin Kiilo juhatuseliige 23. mai 2006

OSANIKE NIMEKIRI

SoftExpert OÜ hääli omavate osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (23. mai 2006.a.) seisuga oli alljärgnev:

1. Ursula Altmets

Isiku- või registrikood:	47502170272
Aadress:	Kuldnoka 8-29, Tallinn
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	10 000
Osade omandamise aeg:	09.02.2004

2. Reigo Küngas

Isiku- või registrikood:	37702215215
Aadress:	Kodasema tee 11-1, Hüüru küla, Saue vald
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	10 000
Osade omandamise aeg:	09.02.2004

3. Janek Hiis

Isiku- või registrikood:	37702226023
Aadress:	Uus 13C-19, Tartu
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	10 000
Osade omandamise aeg:	08.10.2003

4. Martin Kiilo

Isiku- või registrikood:	37701166519
Aadress:	Uus 3-75, Tartu
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	10 000
Osade omandamise aeg:	08.10.2003

Majandusaasta aruande allkirjad

SoftExpert OÜ (registrikood: 10976653) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Reigo Küngas (juhatuse liige)	Kinnitanud	27.06.2006
Ursula Altmets (juhatuse liige)	Kinnitanud	29.06.2006
Janek Hiis (juhatuse liige)	Kinnitanud	27.06.2006
Martin Kiilo (juhatuse liige)	Kinnitanud	27.06.2006